Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
Общества с ограниченной ответственностью «ЭНЕРГОТЕХСЕРВИС»
за 2025 год

Годовая бухгалтерская отчетность ООО «ЭНЕРГОТЕХСЕРВИС» за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» .

Основные средства учитываются в соответствии с ФСБУ 6/2020 «Основные средства». Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом.

1. Материальные внеоборотные активы (Основные средства) (код 1150)

Наличие и движение основных средств

Информация о наличии и движении основных средств за 2025 год представлена в таблице:

Наименование показателя	на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	на 31.12.2025
Остаточная стоимость (Балансовая стоимость)	1976	-	-	1223

Снижение стоимости основных средств в 2025 году по сравнению с 2024 годом связано с начислением амортизации.

2. Запасы (код 1210)

Запасы сырья, материалов и готовой продукции на балансе Общества по состоянию на отчетные даты отсутствуют (показатель равен нулю). Приобретаемые материальные ценности списываются на расходы по мере приобретения.

3. Финансовые и другие оборотные активы (код 1240)

Данный показатель полностью представлен дебиторской задолженностью.
Основными дебиторами Общества являются покупатели и заказчики услуг. Снижение дебиторской задолженности в 2025 году по сравнению с 2024 годом составило 3 383 тыс. руб. (20%), что связано с улучшением платежной дисциплины контрагентов

4. Денежные средства и денежные эквиваленты (код 1250)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в кассе и на расчетных счетах	583	205	364

Увеличение остатка денежных средств на конец 2025 года по сравнению с началом года обусловлено получением выручки от покупателей в конце отчетного периода.

5. Капитал (код 1300)

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	11 560	16 317	11 117

В 2025 году Обществом получена чистая прибыль в размере 12 028 тыс. руб. (строка 2400 Отчета о финансовых результатах). Уменьшение показателя нераспределенной прибыли в балансе (с 16 317 до 11 560 тыс. руб.) по сравнению с суммой чистой прибыли и остатком на начало года связано с выплатой дивидендов, что отражается в учете в соответствии с законодательством.

6. Долгосрочные и краткосрочные обязательства

Заемные средства (коды 1410, 1510)
Долгосрочные и краткосрочные кредиты и займы у Общества на отчетные даты отсутствуют.

Кредиторская задолженность (код 1520)

Наименование показателя	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Кредиторская задолженность	3 749	2 070	1 725

Кредиторская задолженность Общества носит краткосрочный характер и включает задолженность перед поставщиками и подрядчиками, задолженность по налогам и сборам (в частности, по налогу, уплачиваемому в связи с применением упрощенной системы налогообложения), срок уплаты которого наступает в следующем отчетном периоде. Увеличение кредиторской задолженности в 2025 году (на 1 679 тыс. руб. или 81%) связано с ростом объема текущей деятельности и сроками расчетов с контрагентами на конец отчетного периода. Просроченной кредиторской задолженности не имеется.

Другие долгосрочные обязательства (код 1450)
По состоянию на 31 декабря 2024 года показатель составлял 691 тыс. руб. На 31 декабря 2025 года данные обязательства отсутствуют в связи с их погашением в отчетном периоде.

7. Расходы по обычным видам деятельности (код 2120)
Информация о расходах детализирована в Отчете о финансовых результатах.

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Себестоимость продаж	(17 265)	(6 653)
Итого расходы по обычным видам деятельности	(25 422)	(15 616)

Рост себестоимости продаж и общих расходов по обычным видам деятельности в 2025 году связан с увеличением объема оказанных услуг и ростом выручки (с 32 984 до 38 677 тыс. руб.).